

广西绿城水务股份有限公司

已审财务报表

2015年12月31日

广西绿城水务股份有限公司

目 录

	页 次
一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	2－3
合并利润表	4
合并股东权益变动表	5
合并现金流量表	6－7
公司资产负债表	8－9
公司利润表	10
公司股东权益变动表	11
公司现金流量表	12－13
财务报表附注	14－97
财务报表补充资料	
1.非经常性损益明细表	98
2.净资产收益率和每股收益	98

审计报告

安永华明(2016)审字第60646608_H01号

广西绿城水务股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的广西绿城水务股份有限公司的财务报表,包括2015年12月31日的合并及公司的资产负债表,2015年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广西绿城水务股份有限公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

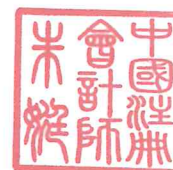
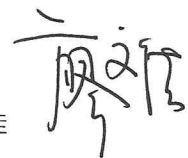
我们认为,上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广西绿城水务股份有限公司2015年12月31日的合并及公司的财务状况以及2015年度的合并及公司的经营成果和现金流量。



中国 北京



中国注册会计师: 廖文佳



中国注册会计师: 朱婷



2016年4月25日

广西绿城水务股份有限公司

合并资产负债表

2015年12月31日

人民币元

资产	附注五	2015年 12月31日	2014年 12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,095,305,752	621,600,000
应收账款	2	156,023,269	90,513,749
预付款项	3	6,765,090	3,288,033
其他应收款	4	32,858,626	21,316,384
存货	5	30,960,282	38,208,368
其他流动资产	6	1,357,228	4,658,694
流动资产合计		1,323,270,247	779,585,228
非流动资产			
长期应收款	7	2,000,000	2,000,000
固定资产	8	3,274,449,312	3,020,060,000
在建工程	9	1,865,767,169	1,644,467,014
工程物资	10	17,030,333	17,680,481
无形资产	11	377,606,827	379,337,366
长期待摊费用		34,563	--
递延所得税资产	12	45,899,789	41,987,950
非流动资产合计		5,582,787,993	5,105,532,811
资产总计		6,906,058,240	5,885,118,039

广西绿城水务股份有限公司

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2015年 12月31日	2014年 12月31日
流动负债			
短期借款	14	--	330,000,000
应付账款	15	49,664,759	48,843,888
预收款项	16	86,353,824	84,197,361
应付职工薪酬	17	13,903,853	6,234,648
应交税费	18	31,096,405	28,992,892
应付利息	19	46,490,516	25,493,000
其他应付款	20	523,306,902	485,458,385
一年内到期的非流动负债	21	933,858,578	472,796,242
其他流动负债	22	275,185,400	7,405,202
流动负债合计		1,959,860,237	1,489,421,618
非流动负债			
长期借款	23	1,699,894,747	1,970,253,853
应付债券	24	449,887,500	698,950,000
专项应付款	25	100,212,496	103,118,310
递延收益	26	116,899,332	108,816,720
非流动负债合计		2,366,894,075	2,881,138,883
负债合计		4,326,754,312	4,370,560,501
股东权益			
股本	27	735,810,898	588,810,898
资本公积	28	901,078,491	177,252,249
盈余公积	30	143,243,268	118,905,277
未分配利润	31	799,171,271	629,589,114
归属于母公司股东权益合计		2,579,303,928	1,514,557,538
少数股东权益		--	--
股东权益合计		2,579,303,928	1,514,557,538
负债和股东权益总计		6,906,058,240	5,885,118,039

财务报表由以下人士签署：

 黄东海

单位负责人：黄东海

 陈大任

主管会计工作负责人：陈大任

 郑欠知

会计机构负责人：郑欠知

广西绿城水务股份有限公司



	附注五	2015年	2014年
营业收入	32	1,130,339,898	985,518,475
减：营业成本	32	578,238,481	516,951,576
营业税金及附加	33	9,273,895	4,844,830
销售费用	34	29,591,361	24,495,349
管理费用	35	80,055,329	78,803,272
财务费用	36	184,163,918	115,840,531
资产减值损失	37	1,632,566	804,570
营业利润		247,384,348	243,778,347
加：营业外收入	38	34,561,842	44,120,729
其中：非流动资产处置利得		22,352	1,819
减：营业外支出	39	2,146,109	9,769,835
其中：非流动资产处置损失		1,872,951	9,205,812
利润总额		279,800,081	278,129,241
减：所得税费用	41	42,896,737	42,645,306
净利润		236,903,344	235,483,935
归属于母公司股东的净利润		236,903,344	235,043,616
少数股东损益		--	440,319
其他综合收益的税后净额		--	--
综合收益总额		236,903,344	235,483,935
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		236,903,344	235,043,616
归属于少数股东的综合收益总额		--	440,319
每股收益	42		
基本每股收益		0.3577	0.3992
稀释每股收益		不适用	不适用

广西绿城水务股份有限公司

合并股东权益变动表

2015年度

人民币元

	2015年							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、 本年年初余额	588,810,898	177,252,249	--	118,905,277	629,589,114	1,514,557,538	--	1,514,557,538	
二、 本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	--	--	--	--	236,903,344	236,903,344	--	236,903,344	
(二) 股东投入资本	147,000,000	723,826,242	--	--	--	870,826,242	--	870,826,242	
(三) 利润分配									
1.提取盈余公积	--	--	--	24,337,991	(24,337,991)	--	--	--	
2.对股东的分配	--	--	--	--	(42,983,196)	(42,983,196)	--	(42,983,196)	
(四) 专项储备(附注五、29)									
1.本年提取	--	--	1,749,332	--	--	1,749,332	--	1,749,332	
2.本年使用	--	--	(1,749,332)	--	--	(1,749,332)	--	(1,749,332)	
三、 本年年末余额	735,810,898	901,078,491	--	143,243,268	799,171,271	2,579,303,928	--	2,579,303,928	
	2014年							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、 本年年初余额	588,810,898	176,734,346	--	95,143,325	455,991,347	1,316,679,916	14,500,384	1,331,180,300	
二、 本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	--	--	--	--	235,043,616	235,043,616	440,319	235,483,935	
(二) 其他-购买少数股东权益	--	517,903	--	--	--	517,903	(14,940,703)	(14,422,800)	
(三) 利润分配									
1.提取盈余公积	--	--	--	23,761,952	(23,761,952)	--	--	--	
2.对股东的分配	--	--	--	--	(37,683,897)	(37,683,897)	--	(37,683,897)	
(四) 专项储备(附注五、29)									
1.本年提取	--	--	1,663,811	--	--	1,663,811	--	1,663,811	
2.本年使用	--	--	(1,663,811)	--	--	(1,663,811)	--	(1,663,811)	
三、 本年年末余额	588,810,898	177,252,249	--	118,905,277	629,589,114	1,514,557,538	--	1,514,557,538	

广西绿城水务股份有限公司

合并现金流量表

2015年度

人民币元

	附注五	2015年	2014年
一、 经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,127,466,376	1,001,596,777
收到的税费返还		15,281,834	--
收到的其他与经营活动有关的现金	43	342,931,996	43,514,711
经营活动现金流入小计		1,485,680,206	1,045,111,488
购买商品、接受劳务支付的现金		221,168,915	179,366,952
支付给职工以及为职工支付的现金		176,917,217	160,093,186
支付的各项税费		124,969,233	90,902,120
支付的其他与经营活动有关的现金	43	394,663,902	99,193,881
经营活动现金流出小计		917,719,267	529,556,139
经营活动产生的现金流量净额	44	567,960,939	515,555,349
二、 投资活动产生的现金流量			
处置固定资产和其他长期资产收回的现金净额		52,118	154,383
收到的其他与投资活动有关的现金	43	30,155,992	51,862,528
投资活动现金流入小计		30,208,110	52,016,911
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		611,781,326	493,667,585
投资活动现金流出小计		611,781,326	493,667,585
投资活动产生的现金流量净额		(581,573,216)	(441,650,674)

广西绿城水务股份有限公司

合并现金流量表（续）

2015年度

人民币元

	附注五	2015年	2014年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		870,826,242	--
取得借款收到的现金		170,000,000	740,870,048
发行债券收到的现金		700,000,000	--
筹资活动现金流入小计		1,740,826,242	740,870,048
偿还债务支付的现金		1,045,347,916	548,400,169
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,640,146	212,995,523
支付的其他与筹资活动有关的现金	43	4,200,000	14,422,800
筹资活动现金流出小计		1,254,188,062	775,818,492
筹资活动产生的现金流量净额		486,638,180	(34,948,444)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		679,849	40,023
五、现金及现金等价物净增加额		473,705,752	38,996,254
加：年初现金及现金等价物余额		621,600,000	582,603,746
六、年末现金及现金等价物余额	44	1,095,305,752	621,600,000

广西绿城水务股份有限公司

资产负债表

2015年12月31日

人民币元

资产	附注十三	2015年 12月31日	2014年 12月31日
流动资产			
货币资金		1,072,364,002	597,598,229
应收账款	1	150,551,197	88,845,506
预付款项		5,347,158	1,555,090
应收股利		746,183	--
其他应收款	2	28,928,127	17,626,718
存货		8,172,121	8,100,161
其他流动资产		1,357,228	4,658,694
流动资产合计		1,267,466,016	718,384,398
非流动资产			
长期应收款		2,000,000	2,000,000
长期股权投资	3	96,818,576	96,818,576
固定资产		3,307,780,140	3,050,616,798
在建工程		1,892,312,351	1,671,067,973
工程物资		17,030,333	17,680,481
无形资产		377,579,994	379,204,830
递延所得税资产		32,185,468	29,971,090
非流动资产合计		5,725,706,862	5,247,359,748
资产总计		6,993,172,878	5,965,744,146

广西绿城水务股份有限公司

资产负债表（续）

2015年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2015年 12月31日	2014年 12月31日
流动负债		
短期借款	--	330,000,000
应付账款	8,640,853	5,323,908
预收款项	74,112,882	68,223,143
应付职工薪酬	10,582,700	4,012,591
应交税费	27,031,190	23,929,843
应付利息	46,490,516	25,493,000
其他应付款	608,273,146	576,236,091
一年内到期的非流动负债	933,858,578	472,796,242
其他流动负债	274,880,731	7,405,202
流动负债合计	1,983,870,596	1,513,420,020
非流动负债		
长期借款	1,699,894,747	1,970,253,853
应付债券	449,887,500	698,950,000
专项应付款	100,212,496	103,118,310
递延收益	116,899,332	108,816,720
非流动负债合计	2,366,894,075	2,881,138,883
负债合计	4,350,764,671	4,394,558,903
股东权益		
股本	735,810,898	588,810,898
资本公积	903,135,479	179,309,237
盈余公积	142,124,061	117,786,070
未分配利润	861,337,769	685,279,038
股东权益合计	2,642,408,207	1,571,185,243
负债和股东权益总计	6,993,172,878	5,965,744,146

广西绿城水务股份有限公司

利润表

2015年度

人民币元

	附注十三	2015年	2014年
营业收入	4	1,094,234,687	957,114,091
减：营业成本	4	548,523,488	498,480,789
营业税金及附加		6,849,964	2,615,750
销售费用		29,591,361	24,495,349
管理费用		66,914,074	67,182,163
财务费用		184,479,702	116,181,005
资产减值损失		2,057,748	824,772
加：投资收益	5	1,530,285	235,481
营业利润		257,348,635	247,569,744
加：营业外收入		31,061,181	41,924,441
其中：非流动资产处置利得		452	1,819
减：营业外支出		1,978,313	9,584,401
其中：非流动资产处置损失		1,872,951	9,083,866
利润总额		286,431,503	279,909,784
减：所得税费用		43,051,585	42,290,264
净利润		243,379,918	237,619,520
其他综合收益的税后净额		--	--
综合收益总额		243,379,918	237,619,520

广西绿城水务股份有限公司

股东权益变动表

2015年度

人民币元

	2015年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	588,810,898	179,309,237	117,786,070	685,279,038	1,571,185,243
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	--	--	--	243,379,918	243,379,918
(二) 股东投入资本	147,000,000	723,826,242	--	--	870,826,242
(三) 利润分配					
1.提取盈余公积	--	--	24,337,991	(24,337,991)	--
2.对股东的分配	--	--	--	(42,983,196)	(42,983,196)
三、本年年末余额	<u>735,810,898</u>	<u>903,135,479</u>	<u>142,124,061</u>	<u>861,337,769</u>	<u>2,642,408,207</u>
	2014年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	588,810,898	179,309,237	94,024,118	509,105,367	1,371,249,620
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	--	--	--	237,619,520	237,619,520
(二) 利润分配					
1.提取盈余公积	--	--	23,761,952	(23,761,952)	--
2.对股东的分配	--	--	--	(37,683,897)	(37,683,897)
三、本年年末余额	<u>588,810,898</u>	<u>179,309,237</u>	<u>117,786,070</u>	<u>685,279,038</u>	<u>1,571,185,243</u>

广西绿城水务股份有限公司



	2015年	2014年
一、 经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,090,570,152	962,148,701
收到的税费返还	15,281,834	--
收到的其他与经营活动有关的现金	338,524,178	40,588,717
经营活动现金流入小计	1,444,376,164	1,002,737,418
购买商品、接受劳务支付的现金	204,846,178	177,278,530
支付给职工以及为职工支付的现金	154,506,668	138,848,107
支付的各项税费	119,574,958	86,757,496
支付的其他与经营活动有关的现金	392,155,518	96,511,631
经营活动现金流出小计	871,083,322	499,395,764
经营活动产生的现金流量净额	573,292,842	503,341,654
二、 投资活动产生的现金流量		
取得投资收益收到的现金	784,102	235,481
处置固定资产和其他长期资产收回的现金净额	30,216	154,383
收到的其他与投资活动有关的现金	30,155,992	51,862,528
投资活动现金流入小计	30,970,310	52,252,392
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	616,815,410	483,244,569
投资所支付的现金	--	14,422,800
投资活动现金流出小计	616,815,410	497,667,369
投资活动产生的现金流量净额	(585,845,100)	(445,414,977)

广西绿城水务股份有限公司

现金流量表(续)

2015年度

人民币元

	2015年	2014年
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	870,826,242	--
取得借款所收到的现金	170,000,000	740,870,048
发行债券收到的现金	700,000,000	--
筹资活动现金流入小计	1,740,826,242	740,870,048
偿还债务支付的现金	1,045,347,914	548,400,169
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	204,640,146	212,995,523
支付的其他与筹资活动有关的现金	4,200,000	--
筹资活动现金流出小计	1,254,188,060	761,395,692
筹资活动产生的现金流量净额	486,638,182	(20,525,644)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	679,849	40,023
五、现金及现金等价物净增加额	474,765,773	37,441,056
加：年初现金及现金等价物余额	597,598,229	560,157,173
六、年末现金及现金等价物余额	1,072,364,002	597,598,229

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注

2015年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况

广西绿城水务股份有限公司(以下简称“本公司”)是由南宁建宁水务投资集团有限责任公司(原名:南宁建宁水务集团有限责任公司,以下简称“建宁水务”)和上海神亚企业管理有限公司(以下简称“上海神亚”)共同投资,于2006年9月14日在广西壮族自治区南宁市注册成立的股份有限公司。本公司统一社会信用代码为91450000791346584E,经营期限为无限期。注册成立时,本公司注册资本总额为人民币410,000,000元,其中建宁水务占86.83%(人民币356,000,000元),上海神亚占13.17%(人民币54,000,000元)。本公司总部位于广西壮族自治区南宁市江南区体育路4号。

2009年9月,根据本公司2009年度第三次临时股东大会决议,上海神亚对本公司按每股人民币1.1945元进行增资,增加股份总数64,666,667股,增加股本总额人民币64,666,667元。增资后,本公司注册资本由410,000,000元增至474,666,667元,建宁水务占本公司股本总额的75%(人民币356,000,000元),上海神亚占本公司股本总额的25%(人民币118,666,667元)。

于2009年11月,上海神亚分别将其持有本公司的58,666,667股股份(占本公司总股份的12.36%)、35,000,000股股份(占本公司总股份的7.37%)以及1,000,000股股份(占本公司总股份的0.21%)转让给温州信德丰益资本运营中心(有限合伙)(以下简称“信德丰益”)、无锡红福国际创业投资中心(有限合伙)(以下简称“红福国际”)及北京红石国际资本管理有限公司(以下简称“红石国际”)。转让后,建宁水务、上海神亚、信德丰益、红福国际以及红石国际占本公司的股本总额的比例分别为:75%、5.06%、12.36%、7.37%、0.21%。

于2010年9月,本公司股东均以每股人民币2.5元对公司进行增资扩股,其中,建宁水务以国有独享资本公积人民币214,020,433元转增资本,增加注册资本人民币85,608,173元;上海神亚、信德丰益、红福国际以及红石国际分别以货币资金进行增资,分别增加注册资本人民币5,771,338元、人民币14,107,714元、人民币8,416,534元以及人民币240,472元。本次增资扩股后,本公司注册资本和实收股本均为人民币588,810,898元,建宁水务、上海神亚、信德丰益、红福国际以及红石国际占本公司的股本总额的比例没有发生变化,分别为:75%、5.06%、12.36%、7.37%、0.21%。

于2012年3月,上海神亚分别将其持有本公司的28,281,338股股份(占本公司总股份的4.80%)和1,490,000股股份(占本公司总股份的0.26%)转让给凯雷复星(上海)股权投资基金企业(有限合伙)(以下简称“凯雷复星”)和上海复星高新技术发展有限公司(以下简称“复星高新”)。转让后,建宁水务、信德丰益、红福国际、红石国际、凯雷复星以及复星高新占本公司的股本总额的比例分别为:75%、12.36%、7.37%、0.21%、4.80%以及0.26%。2012年6月,该股权转让的工商登记手续办理完毕,本公司企业类型变更为外商投资股份制(外资比例小于25%)。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况（续）

2015年6月，经中国证券监督管理委员会《关于核准广西绿城水务股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]950号）核准，本公司公开发行人民币普通股14,700万股，注册资本变更为人民币735,810,898元，建宁水务、信德丰益、红福国际、红石国际、凯雷复星、复星高新、全国社保基金理事会及社会公众股股东(A股)占本公司的股本总额的比例分别为：58.02%、9.89%、5.90%、0.17%、3.84%、0.20%、2.00%及19.98%。2015年6月12日，本公司正式在上海证券交易所挂牌上市，股票简称“绿城水务”，股票代码为“601368”。

本公司及其子公司(简称“本集团”)主要从事自来水的生产和销售、给排水设施的建设及运营；生活污水处理，给排水电气自动化和信息的技术咨询、技术开发、技术转让、技术培训、技术服务；水质检测（仅供监测站使用）、管道听漏、检漏、修漏、对市政公用事业的投资、市政公用工程施工、建筑装修装饰等工程业务。

本集团的母公司和最终母公司为建宁水务。

本财务报表业经本公司董事会于2016年4月25日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度合并范围无变化。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2015年12月31日的财务状况以及2015年的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权的情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务，并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为贷款和应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产转移（续）

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

9. 应收款项

应收账款

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

对单项金额在人民币200万元以上的应收账款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

对单项金额不重大的应收账款，本集团分别不同业务的客户以账龄作为信用风险特征确定应收账款组合，并采用账龄分析法对应收账款计提坏账准备：

组合一 供水业务的客户

计提比例(%)

6个月以内(含6个月)

--

6个月以上

100

组合二 工程施工业务的客户

计提比例(%)

1年以内(含1年)

--

1至2年(含2年)

10

2至3年(含3年)

50

3年以上

100

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 应收款项（续）

应收账款（续）

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

对于由第三方代收的污水处理款项单项金额虽不重大但单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

其他应收款

于资产负债表日，本集团对其他应收款账面价值进行逐一检查，存在客观证据表明其他应收款发生减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。

10. 存货

存货包括了将在制水及污水处理过程中耗用的材料、物料，建造施工业务过程中所耗用的原材料及建造合同形成的资产。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和其他成本。发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，均按单个存货项目计提。

建造合同形成的资产按累计已发生的成本和累计已确认的毛利/(亏损)减已办理结算的价款金额及合同预计损失准备计价。成本以实际成本核算，包括直接材料、直接人工、分包费、其他直接费用及应占的施工间接费用等。

本集团根据实际情况估计单项建造合同总成本，若单项建造合同预计总成本将超过其预计总收入，则提取合同预计损失准备，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资方的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

购置的固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

投资者投入的固定资产按投资各方确认的价值作为入账价值，在评估的尚可使用年限内计提折旧。评估的尚可使用年限系根据评估报告估计使用年限与成新率计算得出。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产（续）

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-50年	5%-10%	1.8%-6.33%
管网	35、40年	5%-10%	2.25%-2.71%
专用设备	7-15年	5%-10%	6%-13.57%
办公设备	5-7年	5%-10%	12.85%-19%
运输工具	5-10年	5%-10%	9%-19%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态的固定资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用（续）

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建过程中，发生除达到预定可使用状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建活动重新开始。

15. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产按公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50-70年
软件	2-5年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 资产减值（续）

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费用	5年

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团因为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 职工薪酬（续）

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足以下条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

本集团自来水销售收入按照水表所记录的自来水用水量及物价部门核定的自来水单价确定。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 收入（续）

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团污水处理收入于提供污水处理服务时确认。

建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认合同收入和合同费用；否则按已经发生并预计能够收回的实际合同成本金额确认收入。建造合同的结果能够可靠估计，是指与合同相关的经济利益很可能流入本集团，实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；就固定造价合同而言，还需满足下列条件：合同总收入能够可靠地计量，且合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。本集团以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

22. 所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

23. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

24. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关工程施工成本，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

26. 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设和估计会影响收入、费用、资产和负债的列报金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

折旧及摊销

本集团于投产当日起按有关的估计使用寿命及净残值以直线法计算固定资产的折旧及无形资产的摊销，反映了管理层就本集团拟从使用该固定资产及无形资产获得未来经济利益的期间的估计。

建造合同完工百分比

本集团根据个别建造合同的完工百分比确认收入。管理层根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例估计完工百分比。由于建造合同的活动性质，于建造合同进行过程中，本集团会对各建造合同所预计的合同收入及合同成本进行复核及修订。

应收账款减值

本集团对单项金额在人民币200万元以上的应收账款，当有客观证据表明其发生减值时，计提坏账准备。本集团对除第三方代收的污水处理款项及应收财政局的污水处理服务费以外的单项金额不重大，但按账龄组合后风险较大的应收账款，根据以前年度相同或相类似账龄的应收账款组合的实际损失率，结合现时情况确定应计提的坏账准备。对于由第三方代收的污水处理款项及应收财政局的污水处理服务费单项金额虽不重大但单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，计提坏账准备。倘若实际情况比预期更差，导致实际的坏账损失大于计提的坏账准备，则会影响实际发生坏账当期本集团的业绩。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

四、 税项

本集团主要税种及税率列示如下：

- (1) 企业所得税 《财政部 国家税务总局 海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据本公司取得的南宁市江南区地方税务局出具的《税收优惠审批决定书》(南江地税所得审字[2015]2号)，本公司符合财税[2011]58号规定的税收优惠条件，并于2014年1月1日起至2020年12月31日享受西部大开发减免企业所得税税收优惠，即减按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

因此，本公司于2015年适用的企业所得税税率为15%。（2014年：15%）

根据生源公司取得的南宁市江南区国家税务局出具的《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》(南市江南国税审字[2015]2号)，生源公司符合财税[2011]58号规定的税收优惠条件，并于2014年1月1日起至2020年12月31日享受西部大开发减免企业所得税税收优惠，即减按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

本公司之子公司南宁市水建工程有限公司(“水建公司”)不属于鼓励类产业企业，根据税法按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。即水建公司2015年及2014年适用的企业所得税税率均为25%。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

四、 税项（续）

本集团主要税种及税率列示如下：（续）

- | | |
|--------------|---|
| (2) 增值税 | 根据《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》(财税[2009]9号)文件，以及《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57号)文件，自2014年7月1日起，销售自来水征收率由按照6%征收率改为按照3%征收率征收。

根据《财政部国家税务总局关于资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税[2015]78号）文件，自2015年7月1日起，污水处理劳务在满足技术标准及相关条件后，可享受增值税即征即退政策，退税比例为70%。

除自来水销售以外的污水处理收入和产品销售收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。 |
| (3) 营业税 | 按应税工程施工收入的3%计缴营业税。 |
| (4) 代扣缴个人所得税 | 本集团支付给雇员的薪金，由本集团按税法代扣缴个人所得税。 |
| (5) 城市维护建设税 | 按实际缴纳流转税的7%缴纳。 |
| (6) 教育费附加 | 按实际缴纳流转税的3%缴纳。 |
| (7) 地方教育费附加 | 实际缴纳流转税的2%计缴。 |
| (8) 房产税 | 本集团对拥有产权的房屋按国家规定的比例计缴房产税。 |
| (9) 城镇土地使用税 | 本集团对拥有土地使用权的土地及实际使用的土地按国家规定的比例计缴城镇土地使用税。 |

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	3,230	2,841
银行存款	<u>1,095,302,522</u>	<u>621,597,159</u>
	<u>1,095,305,752</u>	<u>621,600,000</u>

于2015年12月31日，本集团无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金，也无存放于境外的货币资金(2014年12月31日：无)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期为3个月和6个月，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 应收账款

供水及污水处理业务产生的应收账款信用期通常为1个月，工程施工业务产生的应收账款信用期通常为1个月至1年。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	158,770,469	91,519,192
1年至2年	2,665,113	1,149,414
2年至3年	1,123,614	1,191,220
3年以上	<u>2,624,607</u>	<u>4,185,752</u>
	165,183,803	98,045,578
减：应收账款坏账准备	<u>9,160,534</u>	<u>7,531,829</u>
	<u>156,023,269</u>	<u>90,513,749</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2015年	7,531,829	2,057,748	429,043	--	--	9,160,534
2014年	6,741,468	824,773	34,412	--	--	7,531,829

	2015年12月31日				2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	110,781,472	67.07	3,982,632	3.60	21,354,400	21.77	525,081	2.46
按信用风险特征组合计提坏账准备								
组合一								
6个月以内	39,425,335	23.87	--	--	65,773,972	67.09	--	--
6个月至1年	611,755	0.37	611,755	100	557,786	0.57	557,786	100
1年至2年	784,423	0.47	784,423	100	1,074,484	1.10	1,074,484	100
2年至3年	1,053,823	0.64	1,053,823	100	1,171,246	1.19	1,171,246	100
3年以上	1,739,550	1.05	1,739,550	100	2,785,838	2.84	2,785,838	100
	43,614,886	26.40	4,189,551		71,363,326	72.79	5,589,354	
组合二								
1年以内	4,821,587	2.92	--	--	1,590,818	1.62	--	--
1年至2年	683,988	0.41	68,399	10	74,930	0.08	7,493	10
2年至3年	69,791	0.04	34,895	50	19,974	0.02	9,987	50
3年以上	885,057	0.54	885,057	100	1,399,914	1.43	1,399,914	100
	6,460,423	3.91	988,351		3,085,636	3.15	1,417,394	
单项金额不重大但单独计提坏账准备	4,327,022	2.62	--	--	2,242,216	2.29	--	--
	165,183,803	100	9,160,534		98,045,578	100	7,531,829	

于2015年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款包含应收南宁市江南区龙潭水厂水费人民币4,802,454元，经公司对该项应收账款的分析，对其中的人民币3,982,632元计提了坏账准备。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2015年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	账面余额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
南宁市财政局	90,575,085	--	54.83
宾阳县财政局	10,898,433	--	6.60
南宁市江南区龙潭水厂	4,802,454	3,982,632	2.91
武鸣县财政局	2,267,637	--	1.37
横县财政局	2,237,863	--	1.35
	<u>110,781,472</u>	<u>3,982,632</u>	<u>67.06</u>

于2014年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	账面余额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
南宁市江南区龙潭水厂	9,678,142	525,081	9.87
武鸣县财政局	6,498,469	--	6.63
宾阳县财政局	2,619,775	--	2.67
横县财政局	2,558,014	--	2.61
上林县财政局	1,419,654	--	1.45
	<u>22,774,054</u>	<u>525,081</u>	<u>23.23</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	4,806,229	71.04	2,085,946	63.44
1年至2年	769,714	11.38	1,130,333	34.38
2年至3年	1,126,274	16.65	51,754	1.57
3年以上	62,873	0.93	20,000	0.61
	<u>6,765,090</u>	<u>100</u>	<u>3,288,033</u>	<u>100</u>

于2015年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	占预付款项		未结算原因
	账面余额	总额的比例(%)	
广西国菱科技集团有限公司	2,536,049	37.49	设备未到
南宁市深宝电子科技有限公司	1,132,600	16.74	软件正在研发
南宁市精密仪器仪表有限公司	555,000	8.20	设备未到
广西南宁库仑仪器设备有限公司	251,750	3.72	设备未到
玉环县天明水处理设备有限公司	246,070	3.64	设备未到
	<u>4,721,469</u>	<u>69.79</u>	

于2014年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	占预付款项		未结算原因
	账面余额	总额的比例(%)	
南宁市深宝电子科技有限公司	1,132,600	34.45	软件正在研发
广州市通亦达输配电设备有限公司	191,070	5.81	设备未到
南宁开通塑管有限公司	139,689	4.25	材料未到
中国石化销售有限公司南宁分公司	113,600	3.45	材料未到
广州市核力机电科技有限公司	57,234	1.74	设备未到
	<u>1,634,193</u>	<u>49.70</u>	

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	15,730,060	8,645,453
1年至2年	6,169,206	5,432,106
2年至3年	5,207,820	3,291,179
3年以上	6,636,285	4,828,530
	<u>33,743,371</u>	<u>22,197,268</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>884,745</u>	<u>880,884</u>
	<u>32,858,626</u>	<u>21,316,384</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2015年	<u>880,884</u>	<u>3,861</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>884,745</u>
2014年	<u>866,675</u>	<u>14,209</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>880,884</u>

于2015年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 总额的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
南宁市市政工程管理处	3,115,455	9.23	押金及保证金	注1	--
南宁市财政局	2,366,688	7.01	其他	注2	--
南宁高新技术产业开发区管理委员会	1,714,750	5.08	押金及保证金	注3	--
广西南宁建设工程交易中心	800,600	2.37	押金及保证金	注4	--
南宁市青秀区财政局	679,593	2.01	其他	注5	--
	<u>8,677,086</u>	<u>25.70</u>			<u>--</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

注1：其中人民币115,800元的其他应收款账龄在1年以内，人民币1,961,765元的其他应收款账龄为1年至2年，人民币661,640元的其他应收款账龄为2年至3年，人民币376,250元的其他应收款账龄为3年以上。

注2：其中人民币1,104,290元的其他应收款账龄在1年以内，人民币45,600元的其他应收款账龄2年至3年，人民币1,216,798元的其他应收款账龄为3年以上。

注3：其中人民币180,000元的其他应收款账龄在1年以内，人民币21,300元的其他应收款账龄在1年至2年，人民币1,507,375元的其他应收款账龄在2年至3年，人民币6,075元的其他应收款账龄在3年以上。

注4：其中人民币700,600元的其他应收款账龄在1年以内，人民币100,000元的其他应收款账龄在1年至2年。

注5：其中人民币464,001元的其他应收款账龄在1年以内，人民币215,592元的其他应收款账龄在1年至2年。

于2014年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 总额的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
南宁市市政工程管理处	3,075,593	13.86	押金及保证金	注1	--
南宁高新技术产业开发区管理委 员会	1,534,750	6.91	押金及保证金	注2	--
南宁市财政局	1,262,398	5.69	其他	注3	--
百色市政府采购管理办公室	1,231,186	5.55	押金及保证金	2至3年	--
南宁市建筑安装工程劳动保险费 管理办公室	988,314	4.45	其他	1年以内	--
	8,092,241	36.46			--

注1：其中人民币2,037,703元的其他应收款账龄在1年以内；人民币661,640元的其他应收款账龄在1年至2年；人民币87,250元的其他应收款账龄在2年至3年；人民币289,000元的其他应收款账龄在3年以上。

注2：其中人民币21,300元的其他应收款账龄在1年以内；人民币1,507,375元的其他应收款账龄在1年至2年；人民币6,075元的其他应收款账龄在2年至3年。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

注3：其中人民币45,600元的其他应收款账龄在1年至2年；人民币1,216,798元的其他应收款账龄在3年以上。

5. 存货

	2015年12月31日	2014年12月31日
材料、物料	10,935,919	10,515,055
建造合同形成的资产	20,024,363	27,693,313
	<u>30,960,282</u>	<u>38,208,368</u>

于2015年12月31日，本集团无所有权受到限制的存货(2014年12月31日：无)。

存货年末余额中含有建造合同形成的已完工未结算资产的汇总信息如下：

	累计已 发生成本	累计已 确认毛利	已办理 结算的金额
2015年12月31日	115,142,738	8,519,496	103,637,871
2014年12月31日	147,903,596	8,618,855	128,829,138

6. 其他流动资产

	2015年12月31日	2014年12月31日
待摊费用	1,357,228	1,357,229
上市中介机构费用	--	3,301,465
	<u>1,357,228</u>	<u>4,658,694</u>

7. 长期应收款

于2015年12月31日及2014年12月31日，本集团长期应收款为因尚未完成的污水处理工程项目而上交给南宁市预算外资金管理局的农民工工资保障金人民币2,000,000元。该农民工工资保障金将在工程全部完工后收回。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 固定资产

2015年

	房屋及建筑物	管网	专用设备	办公设备	运输工具	合计
原价						
年初余额	1,184,049,908	1,844,621,746	978,302,998	47,261,847	25,949,127	4,080,185,626
购置	598	1,370	2,734,980	2,443,080	3,026,913	8,206,941
在建工程转入	27,380,155	372,768,992	8,331,777	1,841,411	--	410,322,335
处置或报废	(2,178,696)	(383,055)	(568,351)	--	(2,813,752)	(5,943,854)
年末余额	<u>1,209,251,965</u>	<u>2,217,009,053</u>	<u>988,801,404</u>	<u>51,546,338</u>	<u>26,162,288</u>	<u>4,492,771,048</u>
累计折旧						
年初余额	206,973,130	437,652,635	364,755,739	33,988,757	16,755,365	1,060,125,626
计提	35,048,842	53,467,403	66,685,576	4,716,160	2,319,266	162,237,247
处置或报废	(1,084,391)	(45,161)	(324,790)	--	(2,586,795)	(4,041,137)
年末余额	<u>240,937,581</u>	<u>491,074,877</u>	<u>431,116,525</u>	<u>38,704,917</u>	<u>16,487,836</u>	<u>1,218,321,736</u>
账面价值						
年末	<u>968,314,384</u>	<u>1,725,934,176</u>	<u>557,684,879</u>	<u>12,841,421</u>	<u>9,674,452</u>	<u>3,274,449,312</u>
年初	<u>977,076,778</u>	<u>1,406,969,111</u>	<u>613,547,259</u>	<u>13,273,090</u>	<u>9,193,762</u>	<u>3,020,060,000</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 固定资产（续）

2014年

	房屋及建筑物	管网	专用设备	办公设备	运输工具	合计
原价						
年初余额	1,150,406,512	1,488,874,336	965,891,201	46,405,696	26,607,160	3,678,184,905
购置	5,729	--	4,853,264	2,320,765	2,476,864	9,656,622
在建工程转入	48,829,375	366,603,760	54,284,285	646,943	--	470,364,363
处置或报废	(15,191,708)	(10,856,350)	(46,725,752)	(2,111,557)	(3,134,897)	(78,020,264)
年末余额	<u>1,184,049,908</u>	<u>1,844,621,746</u>	<u>978,302,998</u>	<u>47,261,847</u>	<u>25,949,127</u>	<u>4,080,185,626</u>
累计折旧						
年初余额	187,007,789	399,860,462	339,640,818	31,910,331	17,216,516	975,635,916
计提	32,505,589	47,947,199	66,352,040	4,065,122	2,281,647	153,151,597
处置或报废	(12,540,248)	(10,155,026)	(41,237,119)	(1,986,696)	(2,742,798)	(68,661,887)
年末余额	<u>206,973,130</u>	<u>437,652,635</u>	<u>364,755,739</u>	<u>33,988,757</u>	<u>16,755,365</u>	<u>1,060,125,626</u>
账面价值						
年末	<u>977,076,778</u>	<u>1,406,969,111</u>	<u>613,547,259</u>	<u>13,273,090</u>	<u>9,193,762</u>	<u>3,020,060,000</u>
年初	<u>963,398,723</u>	<u>1,089,013,874</u>	<u>626,250,383</u>	<u>14,495,365</u>	<u>9,390,644</u>	<u>2,702,548,989</u>

于2015年12月31日，本集团无暂时闲置、持有待售、融资租入及经营性租出的固定资产（2014年12月31日：无）。

于2015年12月31日，本集团房屋及建筑物中未办妥产权证书的固定资产原价为人民币89,066,937元，账面价值为人民币80,768,489元（于2014年12月31日，本集团房屋及建筑物中未办妥产权证书的固定资产原价为人民币83,813,053元，账面价值为人民币77,903,877元）。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 固定资产（续）

于2015年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
横县污水处理厂职工文化楼	885,740	工程未结算
宾阳县污水处理厂值班宿舍楼	4,215,819	工程未结算
武鸣县污水处理厂泵房等	28,619,494	工程未结算
马山县污水处理厂泵房等	1,991,655	工程未结算
江南污水处理厂二期污泥脱水房、配电房等	17,459,420	工程未结算
琅东污水处理厂三期提升泵房、总配电房等	27,596,361	工程未结算
	<u>80,768,489</u>	

9. 在建工程

工程名称	2015年12月31日 账面价值	2014年12月31日 账面价值
水环境污水综合整治工程	53,290,816	292,503,529
沙井富宁大道污水管工程	78,368,357	4,278,844
自来水管道路工程	250,199,944	151,455,789
加压站	29,088,753	15,682,092
五县污水厂	1,600,731	3,631,748
南宁市2010年第一批及第二批供水管道工程	3,623,616	3,053,596
南宁市五象污水处理厂一期工程	210,336,809	197,239,668
三塘污水处理厂及配套污水管网一期	182,611,157	164,721,610
南宁市五象新区污水管网一期工程	398,771,441	309,560,254
五象新区总部基地污水管网工程	49,930,787	43,184,808
南宁市河南水厂改造扩建一期工程	218,528,694	122,560,008
江北片高新片区污水管网工程	105,215,552	146,541,168
绿城水务调度检测中心	21,729,191	6,420,422
柳沙片区污水设施	33,742,112	--
其他水务工程	228,729,209	183,633,478
	<u>1,865,767,169</u>	<u>1,644,467,014</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 在建工程（续）

重要在建工程2015年如下：

工程名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例	借款费用资本化 累计金额	其中：本年借款 费用资本化	本年借款费用 资本化率
水环境污水综合整治工程	442,092,900	292,503,529	(6,973,290)	232,239,423	53,290,816	日元贷款及自筹	93%	(37,754,918)	(1,903,515)	(1.86%)
沙井富宁大道污水管工程	173,610,000	4,278,844	74,331,251	241,738	78,368,357	银行贷款及自筹	190%	10,847,365	3,508,207	5.85%
自来水管道工程	588,106,011	151,455,789	127,077,965	28,333,810	250,199,944	银行贷款及自筹	101%	3,396,100	2,726,850	5.26%
加压站	66,164,946	15,682,092	14,047,999	641,338	29,088,753	银行贷款及自筹	87%	178,271	112,471	5.62%
五象污水厂	396,920,000	3,631,748	6,523,090	8,554,107	1,600,731	银行贷款及自筹	127%	18,615,765	--	不适用
南宁市2010年第一批及第二批供水管道工程	44,790,000	3,053,596	859,121	289,101	3,623,616	自筹	56%	--	--	不适用
南宁市五象污水处理厂一期工程	239,653,000	197,239,668	13,117,483	20,342	210,336,809	银行贷款及自筹	92%	26,703,188	5,413,707	6.64%
三塘污水处理厂及配套污水管网一期	129,900,000	164,721,610	17,986,644	97,097	182,611,157	银行贷款及自筹	162%	23,339,603	7,138,956	5.91%
南宁市五象新区污水管网一期工程	495,258,800	309,560,254	89,211,187	--	398,771,441	银行贷款及自筹	89%	34,179,715	7,921,884	6.32%
五象新区总部基地污水管网工程	71,705,400	43,184,808	6,745,979	--	49,930,787	银行贷款及自筹	83%	3,239,438	448,513	5.94%
南宁市河南水厂改造扩建一期工程	370,750,500	122,560,008	95,968,686	--	218,528,694	银行贷款及自筹	59%	13,133,842	8,217,430	6.68%
江北片高新片区污水管网工程	182,240,000	146,541,168	6,118,720	47,444,336	105,215,552	银行贷款及自筹	84%	15,031,380	4,159,696	5.69%
绿城水务调度检测中心	186,780,000	6,420,422	15,308,769	--	21,729,191	银行贷款及自筹	12%	3,149,193	3,149,193	5.91%
柳沙片区污水设施	46,789,400	--	33,742,112	--	33,742,112	银行贷款及自筹	72%	939,813	939,813	5.94%
其他水务工程	769,233,165	183,633,478	137,556,774	92,461,043	228,729,209	银行贷款及自筹		19,382,315	5,833,905	5.38%
		1,644,467,014	631,622,490	410,322,335	1,865,767,169			134,381,070	47,667,110	

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 在建工程（续）

重要在建工程2014年变动如下：

工程名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例	借款费用资本化 累计金额	其中：本年借款 费用资本化	本年借款费用 资本化率
朝阳溪污水综合整治工程	630,410,000	39,474,971	7,959,747	47,434,718	—	世行贷款及自筹	98%	9,699,314	—	不适用
水环境污水综合整治工程	442,092,900	235,996,341	56,507,188	—	292,503,529	日元贷款及自筹	96%	(35,851,403)	(14,494,296)	(5.92%)
沙井南宁大道污水管工程	173,610,000	182,671,821	38,240,327	216,633,304	4,278,844	银行贷款及自筹	127%	7,339,158	995,916	6.26%
自来水管道工程	494,306,382	107,919,251	105,188,611	61,652,073	151,455,789	银行贷款及自筹	97%	669,250	48,033	7.21%
加压站	35,054,423	11,566,200	21,920,409	17,804,517	15,682,092	银行贷款及自筹	51%	65,800	65,800	7.11%
五县污水厂	396,920,000	25,085,892	4,584,714	26,038,858	3,631,748	银行贷款及自筹	110%	18,615,765	—	不适用
南宁市2010年第一批及第二批供水 管道工程	44,790,000	3,307,691	(344,199)	(90,104)	3,053,596	自筹	54%	—	—	不适用
南宁市五象污水处理厂一期工程	239,653,000	143,892,889	53,346,779	—	197,239,668	银行贷款及自筹	82%	21,289,481	7,034,092	6.95%
三塘污水处理厂及配套污水管网 一期	129,900,000	129,080,236	35,641,374	—	164,721,610	银行贷款及自筹	127%	16,200,647	7,247,061	6.81%
南宁市五象新区污水管网一期工程	495,258,800	232,554,739	77,005,515	—	309,560,254	银行贷款及自筹	63%	26,257,831	8,280,508	7.03%
五象新区总部基地污水管网工程	44,924,100	41,586,850	1,597,958	—	43,184,808	银行贷款及自筹	96%	2,790,925	284,791	6.38%
南宁市河南水厂改造扩建一期工程	370,750,500	22,303,405	100,355,323	98,720	122,560,008	银行贷款及自筹	36%	4,916,412	4,916,412	7.02%
江北片高新片区污水管网工程	182,240,000	96,099,065	50,442,103	—	146,541,168	银行贷款及自筹	80%	10,871,684	6,323,649	6.32%
绿城水务调度检测中心	186,780,000	1,537,028	4,883,394	—	6,420,422	银行贷款及自筹	3%	—	—	不适用
其他水务工程	398,319,966	178,871,391	105,554,364	100,792,277	183,633,478	银行贷款及自筹		13,548,410	4,764,019	6.48%
		1,451,947,770	662,883,607	470,364,363	1,644,467,014			96,413,274	25,465,985	

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 工程物资

2015年12月31日 2014年12月31日

专用材料	17,030,333	17,680,481
------	------------	------------

11. 无形资产

2015年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	412,027,698	6,743,456	418,771,154
购置	7,445,878	300,776	7,746,654
年末余额	419,473,576	7,044,232	426,517,808
累计摊销			
年初余额	33,327,781	6,106,007	39,433,788
计提	8,822,259	654,934	9,477,193
年末余额	42,150,040	6,760,941	48,910,981
账面价值			
年末	377,323,536	283,291	377,606,827
年初	378,699,917	637,449	379,337,366

于2015年12月31日，本集团无所有权受到限制的无形资产(2014年12月31日：无)。

于2015年12月31日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权(2014年12月31日：无)。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产（续）

2014年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	409,963,485	6,093,906	416,057,391
购置	2,064,213	649,550	2,713,763
年末余额	412,027,698	6,743,456	418,771,154
累计摊销			
年初余额	24,510,818	5,395,174	29,905,992
计提	8,816,963	710,833	9,527,796
年末余额	33,327,781	6,106,007	39,433,788
账面价值			
年末	378,699,917	637,449	379,337,366
年初	385,452,667	698,732	386,151,399

12. 递延所得税资产

	2015年12月31日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	87,375,407	13,106,311	75,270,953	11,290,643
资产减值准备	9,029,075	1,541,671	7,396,509	1,339,305
未支付的住房补贴	2,351,550	352,733	2,351,550	352,733
与资产相关的政府补助	182,142,188	27,321,328	176,965,390	26,544,808
超过3年未支付的应付款项	21,184,092	3,177,614	15,392,093	2,308,814
未支付的工资	1,735,984	260,398	--	--
内退员工工资	558,939	139,734	606,591	151,647
	304,377,235	45,899,789	277,983,086	41,987,950

于2015年12月31日，本集团无未确认的递延所得税资产(2014年12月31日：无)。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 资产减值准备

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备：					
2015年	8,412,713	2,061,609	429,043	--	10,045,279
2014年	7,608,143	838,982	34,412	--	8,412,713

14. 短期借款

	2015年12月31日	2014年12月31日
信用借款	--	330,000,000

15. 应付账款

应付账款不计利息。工程分包款通常在60日至1年内清偿，材料物料款通常在60日至120日期限内清偿。

	2015年12月31日	2014年12月31日
工程分包款	28,914,104	22,391,302
材料物料款	20,750,655	26,452,586
	49,664,759	48,843,888

于2015年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款（2014年12月31日：无）。

16. 预收款项

	2015年12月31日	2014年12月31日
户表工程改造款	74,112,882	68,223,142
预收工程款	12,240,942	15,974,219
	86,353,824	84,197,361

于2015年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项（2014年12月31日：无）。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 应付职工薪酬

2015年

		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬		5,628,056	163,785,985	156,069,128	13,344,913
离职后福利(设定提存计划)		--	27,161,780	27,161,780	--
辞退福利	注1	606,592	231,383	279,035	558,940
		<u>6,234,648</u>	<u>191,179,148</u>	<u>183,509,943</u>	<u>13,903,853</u>

2014年

		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬		5,809,913	139,906,425	140,088,282	5,628,056
离职后福利(设定提存计划)		--	23,704,097	23,704,097	--
辞退福利	注1	885,684	--	279,092	606,592
		<u>6,695,597</u>	<u>163,610,522</u>	<u>164,071,471</u>	<u>6,234,648</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,728	132,152,717	124,942,866	7,224,579
职工福利费	--	4,460,510	4,460,510	--
职工奖励及福利基金 注2	851,101	--	--	851,101
社会保险费	--	9,861,107	9,861,107	--
其中：医疗保险费	--	8,500,184	8,500,184	--
工伤保险费	--	509,614	509,614	--
生育保险费	--	851,309	851,309	--
住房公积金	53,990	12,841,406	12,842,068	53,328
工会经费和职工教育经费	3,932,637	4,437,192	3,153,924	5,215,905
其他短期薪酬	775,600	33,053	808,653	--
	<u>5,628,056</u>	<u>163,785,985</u>	<u>156,069,128</u>	<u>13,344,913</u>

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,139,360	107,035,979	108,160,611	14,728
职工福利费	--	2,724,936	2,724,936	--
职工奖励及福利基金 注2	851,101	--	--	851,101
社会保险费	--	8,642,742	8,642,742	--
其中：医疗保险费	--	7,621,776	7,621,776	--
工伤保险费	--	460,183	460,183	--
生育保险费	--	560,783	560,783	--
住房公积金	53,990	11,684,157	11,684,157	53,990
工会经费和职工教育经费	3,050,476	3,629,543	2,747,382	3,932,637
其他短期薪酬	714,986	6,189,068	6,128,454	775,600
	<u>5,809,913</u>	<u>139,906,425</u>	<u>140,088,282</u>	<u>5,628,056</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2015年

		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	注3	--	21,255,030	21,255,030	--
失业保险费	注3	--	1,684,342	1,684,342	--
企业年金缴费	注3	--	4,222,408	4,222,408	--
		--	27,161,780	27,161,780	--

2014年

		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	注3	--	18,132,042	18,132,042	--
失业保险费	注3	--	1,813,910	1,813,910	--
企业年金缴费	注3	--	3,758,145	3,758,145	--
		--	23,704,097	23,704,097	--

注1：辞退福利系本公司之子公司水建公司的职工内部退休计划，截至2015年12月31日水建公司累计14名员工参加此计划。

注2：职工奖励及福利基金为生源公司从税后利润提取尚未使用完毕的职工奖励及福利基金。

注3：设定提存计划中，基本养老保险费和失业保险费按南宁市社保局规定的社保缴费基数乘以缴费比例（分别为20%和1.5%，其中失业保险缴费比例从2015年7月起由2%调整为1.5%）确定。企业年金即补充养老保险费按社保缴费基数乘以缴费比例4%确定。

于2015年12月31日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬（2014年12月31日：无）。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应交税费

	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	8,035,196	2,381,672
营业税	3,856,461	3,759,420
企业所得税	15,005,243	19,564,391
代扣缴个人所得税	264,046	135,951
城市维护建设税	845,622	434,087
房产税	594,590	625,649
城镇土地使用税	1,658,921	1,655,574
其他	836,326	436,148
	<u>31,096,405</u>	<u>28,992,892</u>

应交各项税费缴纳基础及税率详见附注四、税项。

19. 应付利息

	2015年12月31日	2014年12月31日
短期借款利息	--	646,250
分期付息到期还本的长期借款利息	4,129,612	5,273,599
分期付息到期还本的应付债券利息	<u>42,360,904</u>	<u>19,573,151</u>
	<u>46,490,516</u>	<u>25,493,000</u>

20. 其他应付款

	2015年12月31日	2014年12月31日
工程款	471,374,298	439,786,161
投标保证金	7,621,403	6,557,408
履约保证金	6,151,983	6,643,674
押金	1,758,560	1,683,847
土地租金	--	26,710
其他	<u>36,400,658</u>	<u>30,760,585</u>
	<u>523,306,902</u>	<u>485,458,385</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 其他应付款（续）

于2015年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
湖南省第六工程有限公司	35,399,097	工程未结算
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	22,455,543	工程未结算
中国水利水电第一工程局有限公司	12,239,474	工程未结算
	<u>70,094,114</u>	

于2014年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
湖南省第六工程有限公司	35,399,097	工程未结算
中国水利水电第一工程有限公司	12,023,760	工程未结算
中铁十三局集团第五工程有限公司	5,203,990	工程未结算
	<u>52,626,847</u>	

21. 一年内到期的非流动负债

	2015年12月31日	2014年12月31日
一年内到期的长期借款	234,908,578	472,796,242
一年内到期的应付债券	698,950,000	--
	<u>933,858,578</u>	<u>472,796,242</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他流动负债

		2015年12月31日	2014年12月31日
预提费用		13,273,585	7,405,202
短期融资券	注1	261,911,815	--
		<u>275,185,400</u>	<u>7,405,202</u>

注1：经南宁市国有资产监督管理委员会许可南国资批[2014]86号文核准，本公司于2015年1月30日发行票面金额为100元的短期融资券2,500,000份，发行金额为人民币250,000,000元。短期融资券票面年利率为5.25%，每年2月2日付息，到期一次还本及支付利息。

预提费用列示如下：

	2015年12月31日	2014年12月31日
电费	6,624,622	3,726,912
中介机构费用	188,000	3,660,000
修理费	6,460,963	--
其他	--	18,290
	<u>13,273,585</u>	<u>7,405,202</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 长期借款

		2015年12月31日	2014年12月31日
信用借款	注1	1,690,737,712	1,960,087,154
保证借款	注2	9,157,035	10,166,699
		<u>1,699,894,747</u>	<u>1,970,253,853</u>

注1： 于2015年12月31日，上述信用借款的年利率为0.59%-6.90%（2014年12月31日:0.59%-7.21%）。

注2： 保证借款的保证人系南宁建宁水务投资集团有限责任公司，于2015年12月31日，上述保证借款的年利率为0.5%（2014年12月31日:0.5%）。

于2015年12月31日及2014年12月31日本集团无已到期但尚未偿还的长期借款。

24. 应付债券

		2015年12月31日	2014年12月31日
非公开定向债券	注1	--	698,950,000
中期票据	注2	449,887,500	--
		<u>449,887,500</u>	<u>698,950,000</u>

注1： 经南宁市国有资产监督管理委员会许可南国资批[2012]161号文核准，本公司于2013年7月23日发行票面金额为100元的三年期非公开定向债券7,000,000份，发行金额为人民币700,000,000元。债券票面年利率为6.3%，每年7月24日付息，到期一次还本及支付最后一年利息。

注2： 经南宁市国有资产监督管理委员会许可南国资批[2014]86号文核准，本公司于2015年1月30日发行票面金额为100元的三年期中期票据4,500,000份，发行金额为人民币450,000,000元。中期票据票面年利率为5.58%，每年2月2日付息，到期一次还本及支付最后一年利息。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 专项应付款

2015年

		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
以奖代补	注1	52,348,005	--	11,787,500	40,560,505
中央国债	注2	34,969,640	--	--	34,969,640
专项资金	注3	12,879,312	5,180,688	--	18,060,000
其他	注4	2,921,353	3,700,998	--	6,622,351
		<u>103,118,310</u>	<u>8,881,686</u>	<u>11,787,500</u>	<u>100,212,496</u>

2014年

		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
以奖代补		54,113,565	--	1,765,560	52,348,005
中央国债		34,969,640	--	--	34,969,640
专项资金		12,060,000	819,312	--	12,879,312
其他		1,250,000	2,421,353	750,000	2,921,353
		<u>102,393,205</u>	<u>3,240,665</u>	<u>2,515,560</u>	<u>103,118,310</u>

注1： 为支持城镇污水处理设施建设，提高城镇污水处理能力，中央财政设立城镇污水处理设施配套管网建设以奖代补专项资金。该资金专项用于城镇污水处理设施配套管网建设，待相关资产完工并验收通过后转入递延收益，在资产折旧期限内平均转入营业外收入。

2015年以奖代补资金减少是由于人民币11,787,500元的以奖代补资金已用于沙井大道污水管工程及南宁市城市水环境综合整治工程（朝阳溪、江北片污水管网）工程且相关工程已完工验收后转至递延收益。参见财务报表附注五、26。

注2： 中央国债是中央预算内专项资金，是列入中央预算支出，用于中央项目和地方项目建设补助的资金。截至本次报告日止，政府尚未就上述补助资金的权属作出规定。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 专项应付款（续）

注3： 专项资金是指中央城镇污水处理配套管网专项资金。该资金专项用于城镇污水处理设施配套管网建设，待相关资产完工并验收通过后转入递延收益，在资产折旧期限内平均转入营业外收入。

注4： 其他是指南宁市财政局拨付的财政资金。

2015年增加人民币3,700,998元，是本集团收到南宁市财政局拨付的南宁市应急水源管道工程建设资金，该资金专款专用于南宁市天雹水库至陈村水厂应急水源管道工程建设。

26. 递延收益

2015年

		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
项目扶持资金	注1	67,280,092	--	2,102,503	65,177,589
以奖代补资金	注2	18,199,720	11,787,500	789,399	29,197,821
中央财政拨款	注3	23,336,908	--	812,986	22,523,922
		<u>108,816,720</u>	<u>11,787,500</u>	<u>3,704,888</u>	<u>116,899,332</u>

2014年

		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
项目扶持资金		69,422,431	--	2,142,339	67,280,092
以奖代补资金		17,028,323	1,765,560	594,163	18,199,720
中央财政拨款		24,110,058	--	773,150	23,336,908
		<u>110,560,812</u>	<u>1,765,560</u>	<u>3,509,652</u>	<u>108,816,720</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 递延收益（续）

注1： 项目扶持资金为本集团取得宾阳县财政局、武鸣县财政局、横县财政局、马山县财政局及上林县财政局拨付的污水厂项目建设扶持资金，用于补助相关污水处理厂的建设，本集团将该金额作为递延收益处理，将在相关资产使用年限内平均转入营业外收入。

注2： 为支持城镇污水处理设施建设，提高城镇污水处理能力，中央财政设立城镇污水处理设施配套管网建设以奖代补专项资金。该资金专项用于城镇污水处理设施配套管网建设，待相关资产完工并验收通过后转入递延收益，在资产折旧期限内平均转入营业外收入。

2015年本集团将用于沙井大道污水管工程及南宁市城市水环境综合整治工程（朝阳溪、江北片污水管网）工程的专项应付款人民币11,787,500元于相关工程已完工验收后转入递延收益。

注3： 中央财政拨款为本集团取得的用于补助本集团相关项目建设的专项资金。根据《南宁市财政局关于将部分公益性国债项目转贷资金转为拨款的通知》（南财经[2012]218号）的规定，南宁市财政局将中央财政转贷给本集团用于公益性项目的国债资金本金，扣除按国债转贷协议计算至2012年3月15日到期累计应归还本金后的余额人民币10,454,438元，全部转为中央财政拨款用于补助相关项目的建设，因相关工程已完工验收，本集团将该余额由长期借款转入递延收益；于2012年10月，本集团从南宁市财政局取得中央财政拨款人民币15,000,000元用于陈村二期水厂的建设，因相关工程已验收，本集团将该金额作为递延收益处理。对于上述款项，本集团在相关资产使用年限内平均转入营业外收入。

于2015年12月31日，本集团取得与收益相关的政府补助参见财务报表附注五、38。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注 (续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

27. 股本

2015年

	年初余额	发行新股	送股	本年增减变动		小计	年末余额
				公积金转增	其他		
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	441,608,173	--	--	--	(14,700,000)	(14,700,000)	426,908,173
温州信德丰益资本运营中心(有限合伙)	72,774,381	--	--	--	--	--	72,774,381
无锡红福国际创业投资中心(有限合伙)	43,416,534	--	--	--	--	--	43,416,534
北京红石国际资本管理有限公司	1,240,472	--	--	--	--	--	1,240,472
凯雷复星(上海)股权投资合伙企业(有限合伙)	28,281,338	--	--	--	--	--	28,281,338
上海复星高新技术发展有限公司	1,490,000	--	--	--	--	--	1,490,000
全国社保基金理事会	--	--	--	--	14,700,000	14,700,000	14,700,000
社会公众股股东 (A股)	--	147,000,000	--	--	--	147,000,000	147,000,000
	588,810,898	147,000,000	--	--	--	147,000,000	735,810,898

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 股本（续）

2014年

	年初余额	发行新股	送股	本年增减变动		小计	年末余额
				公积金转增	其他		
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	441,608,173	--	--	--	--	--	441,608,173
温州信德丰益资本运营中心(有限合伙)	72,774,381	--	--	--	--	--	72,774,381
无锡红福国际创业投资中心(有限合伙)	43,416,534	--	--	--	--	--	43,416,534
北京红石国际资本管理有限公司	1,240,472	--	--	--	--	--	1,240,472
凯雷复星(上海)股权投资基金企业(有限合伙)	28,281,338	--	--	--	--	--	28,281,338
上海复星高新技术发展有限公司	1,490,000	--	--	--	--	--	1,490,000
	588,810,898	--	--	--	--	--	588,810,898

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 股本（续）

股本变动情况说明：

根据本公司2014年3月25日召开的2014年第二次临时股东大会决议、2014年4月11日召开的2014年第三次临时股东大会决议、2015年2月27日召开的2015年第一次临时股东大会决议、2015年5月11日召开的第三届董事会第十三次会议决议和修改后章程的规定，本集团申请公开发行人民币普通股(A股)增加注册资本人民币14,700万元，变更后的注册资本为人民币735,810,898元。经中国证券监督管理委员会2015年5月21日《关于核准广西绿城水务股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2015]950号)核准本公司在上海证券交易所首次公开发行A股。该次发行股票每股面值人民币1.00元，发行价格为每股人民币6.43元，发行总量14,700万股。于2015年6月2日，本公司A股股票在上海证券交易所上市交易。完成本次境内首次公开发行A股后，本公司注册股本及实收股本增加至人民币735,810,898元，业经安永华明会计师事务所验证并出具安永华明(2015)验字第60646608_H01号报告。

根据《财政部、国资委、证监会、社保基金会关于印发<境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法>的通知》(财企[2009]94号)和广西壮族自治区国资委出具的《关于广西绿城水务股份有限公司A股首发上市涉及国有股转持有关问题的批复》（桂国资复[2010]210号），本次发行后，本公司国有股东将占本次发行股份数量10%的股份即1,470万股，转由全国社会保障基金理事会持有。经过上述转持，南宁建宁水务投资集团有限责任公司持股数量减少1,470万股。

28. 资本公积

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注1）	183,794,014	723,826,242	--	907,620,256
同一控制下企业合并	(7,059,668)	--	--	(7,059,668)
其他	517,903	--	--	517,903
	<u>177,252,249</u>	<u>723,826,242</u>	<u>--</u>	<u>901,078,491</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 资本公积（续）

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	183,794,014	--	--	183,794,014
同一控制下企业合并	(7,059,668)		--	(7,059,668)
其他	--	517,903	--	517,903
	<u>176,734,346</u>	<u>517,903</u>	<u>--</u>	<u>177,252,249</u>

注1： 经中国证券监督管理委员会2015年5月21日《关于核准广西绿城水务股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]950号）核准本公司在上海证券交易所首次公开发行A股。该次发行股票每股面值人民币1.00元，发行价格为每股人民币6.43元，发行总量14,700万股，募集资金总额合计人民币945,210,000.00元，在扣除A股发行费用人民币74,383,757.81元后本次发行股票募集资金净额为人民币870,826,242.19元，其中：增加本公司股本人民币147,000,000.00元，净溢价部分人民币723,826,242.19元作为股本溢价处理。

29. 专项储备

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>--</u>	<u>1,749,332</u>	<u>1,749,332</u>	<u>--</u>

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>--</u>	<u>1,663,811</u>	<u>1,663,811</u>	<u>--</u>

自2012年2月14日起，本集团依据财政部、国家安全生产监督管理总局制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定按建造安装工程造价的1.5%提取安全生产费用，并按其规定使用。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 盈余公积

法定盈余公积	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2015年	<u>118,905,277</u>	<u>24,337,991</u>	<u>--</u>	<u>143,243,268</u>
2014年	<u>95,143,325</u>	<u>23,761,952</u>	<u>--</u>	<u>118,905,277</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

31. 未分配利润

	2015年	2014年
年初未分配利润	629,589,114	455,991,347
归属于母公司所有者的净利润	236,903,344	235,043,616
减：提取法定盈余公积	24,337,991	23,761,952
分配股利	<u>42,983,196</u>	<u>37,683,897</u>
年末未分配利润	<u>799,171,271</u>	<u>629,589,114</u>

注：根据本公司2015年5月10日之董事会决议，依照公司章程提取10%盈余公积金之后，以2014年年末本公司总股本588,810,898股为基数，以每10股派现金红利人民币0.73元(含税)给全体股东，共计派发现金人民币42,983,196元，其余留待以后年度分配；并且该利润分配方案已依照公司章程于2015年4月20日经本公司之第三届董事会第十次会议通过。

32. 营业收入及成本

	2015年		2014年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,125,799,714	578,025,158	982,942,531	515,935,607
其他业务	<u>4,540,184</u>	<u>213,323</u>	<u>2,575,944</u>	<u>1,015,969</u>
	<u>1,130,339,898</u>	<u>578,238,481</u>	<u>985,518,475</u>	<u>516,951,576</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	2015年	2014年
供水收入	570,699,163	517,488,037
污水处理收入	518,995,340	437,474,596
工程施工收入	36,105,211	27,979,898
其他	4,540,184	2,575,944
	<u>1,130,339,898</u>	<u>985,518,475</u>

33. 营业税金及附加

	2015年	2014年
营业税	2,297,786	1,947,905
城市维护建设税	4,000,194	1,682,178
教育费附加	1,785,549	728,848
地方教育费附加	1,190,366	485,899
	<u>9,273,895</u>	<u>4,844,830</u>

34. 销售费用

	2015年	2014年
职工薪酬及福利	20,099,425	16,814,046
修理费	7,778,473	5,411,064
业务费	200,697	479,360
折旧费	404,578	342,019
其他	1,108,188	1,448,860
	<u>29,591,361</u>	<u>24,495,349</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 管理费用

	2015年	2014年
职工薪酬及福利	48,178,686	40,150,429
税金	10,140,863	8,327,541
中介机构费用	4,209,703	3,954,927
折旧及摊销	3,680,221	4,142,962
办公费	1,607,946	1,940,975
业务招待费	235,747	240,441
财产保险费	1,548,137	1,792,910
修理费	1,055,477	952,805
租赁费	2,677,631	2,166,630
管网工程前期研发咨询费	--	8,659,018
其他	6,720,918	6,474,634
	<u>80,055,329</u>	<u>78,803,272</u>

36. 财务费用

	2015年	2014年
利息支出	198,578,644	175,616,467
减：利息资本化金额	50,429,817	42,362,439
减：利息收入	6,413,900	2,534,527
汇兑损失	38,464,554	(32,926,825)
减：汇兑损益资本化金额	(2,762,707)	(16,896,464)
其他	1,201,730	1,151,391
	<u>184,163,918</u>	<u>115,840,531</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

37. 资产减值损失

	2015年	2014年
坏账损失	<u>1,632,566</u>	<u>804,570</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 营业外收入

	2015年	计入非 经常性损益	2014年	计入非 经常性损益
水费违约金	1,052,184	1,052,184	826,049	826,049
赔偿费收入	697,317	697,317	642,338	642,338
处置固定资产收益	22,352	22,352	1,819	1,819
政府补助	32,767,056	17,485,222	42,578,584	42,578,584
其他	22,933	22,933	71,939	71,939
	<u>34,561,842</u>	<u>19,280,008</u>	<u>44,120,729</u>	<u>44,120,729</u>

记入当期损益的政府补助如下：

	2015年	2014年
与资产相关的政府补助		
项目扶持资金(附注五、26)	2,102,503	2,142,339
以奖代补资金(附注五、26)	789,399	594,163
中央财政拨款(附注五、26)	812,986	773,150
与收益相关的政府补助		
消火栓维护费	500,000	500,000
建造工程劳保调剂金(注1)	3,474,600	2,166,800
环境污染源自动监测补金	481,634	725,531
污水处理垃圾设施专项资金	--	1,250,000
工业节能奖励基金	30,000	50,000
污水价格补贴(注2)	9,278,600	34,352,900
污水处理业务增值税即征即退税额	15,281,834	--
其他	15,500	23,701
	<u>32,767,056</u>	<u>42,578,584</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 营业外收入（续）

注1：南宁市建筑安装工程劳动保险费管理办公室为解决水建公司劳动保险费用负担过重而无偿 拨付予水建公司的劳动保险综合调剂资金，无未完成的附加条件。

注2：为财政局根据《污水处理特许经营协议》及《污水处理特许经营协议补充协议》无偿拨付予本公司武鸣县、宾阳县、横县、上林县及马山县污水处理厂，以使其达到保本微利水平的污水处理价格补贴。

39. 营业外支出

	2015年	计入非 经常性损益	2014年	计入非 经常性损益
处置固定资产损失	1,872,951	1,872,951	9,205,812	9,205,812
捐赠支出	50,000	50,000	134,900	134,900
其他	223,158	223,158	429,123	429,123
	<u>2,146,109</u>	<u>2,146,109</u>	<u>9,769,835</u>	<u>9,769,835</u>

40. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2015年	2014年
耗用的原水费、电费及药剂	174,912,041	154,841,303
耗用的原材料	12,470,047	6,063,469
分包工程成本	25,102,392	13,551,891
职工薪酬	176,966,301	146,935,223
折旧和摊销	169,694,415	160,683,612
租金	3,845,674	2,161,007
其他	124,894,301	136,013,692
	<u>687,885,171</u>	<u>620,250,197</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 所得税费用

	2015年	2014年
当期所得税费用	46,808,576	44,375,283
递延所得税费用	(3,911,839)	(1,729,977)
	<u>42,896,737</u>	<u>42,645,306</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2015年	2014年
利润总额	279,800,081	278,129,241
按法定税率计算的所得税费用（注1）	69,950,020	69,532,311
本集团适用优惠税率的影响	(27,537,217)	(27,257,955)
对以前期间当期所得税的调整	--	(5,874)
不可抵扣的费用	<u>483,934</u>	<u>376,824</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>42,896,737</u>	<u>42,645,306</u>

注1： 本集团企业所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。本集团企业所得税减免幅度及期限详见附注四、税项。

42. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日起计算确定。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 每股收益（续）

基本每股收益的具体计算如下：

	2015年	2014年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>236,903,344</u>	<u>235,043,616</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>662,310,898</u>	<u>588,810,898</u>
基本每股收益	<u>0.3577</u>	<u>0.3992</u>

本公司无稀释性潜在普通股。

43. 现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金：

	2015年	2014年
水费违约金	1,052,184	826,049
利息收入	6,413,900	2,534,527
赔偿费收入	697,317	642,338
与收益相关的政府补助款	13,780,334	39,068,931
代收用户污水处理费	320,367,207	--
其他	<u>621,054</u>	<u>442,866</u>
	<u>342,931,996</u>	<u>43,514,711</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 现金流量表项目注释（续）

支付的其他与经营活动有关的现金：

	2015年	2014年
管网维修、测漏费	43,039,718	39,163,781
办公费	2,274,415	2,477,084
业务招待费	235,748	719,801
运输费	12,776,597	8,343,048
保安费	7,313,019	6,210,199
咨询费	1,485,629	1,274,980
中介机构费用	5,181,703	5,791,102
污泥处置费	22,161,768	16,124,627
保险费	1,944,622	2,434,825
支付代收用户污水处理费	285,180,782	--
其他	13,069,901	16,654,434
	<u>394,663,902</u>	<u>99,193,881</u>

收到的其他与投资活动有关的现金：

	2015年	2014年
与资产相关的政府补助款	8,881,686	3,240,665
预收户表改造工程款	21,274,306	48,621,863
	<u>30,155,992</u>	<u>51,862,528</u>

支付的其他与筹资活动有关的现金：

	2015年	2014年
购买子公司少数股东权益	--	14,422,800
短期融资券承销手续费	750,000	--
中期票据手续费	3,450,000	--
	<u>4,200,000</u>	<u>14,422,800</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2015年	2014年
净利润	236,903,344	235,483,935
加：资产减值损失	1,632,566	804,570
固定资产折旧	162,237,247	153,151,597
无形资产摊销	7,457,168	7,532,015
处置固定资产净损失	1,850,599	9,203,993
递延所得税资产的增加	(3,911,839)	(1,729,977)
财务费用	189,376,088	117,223,667
存货的减少	7,248,086	6,305,858
经营性应收项目的增加	(82,599,371)	(15,735,104)
经营性应付项目的增加	47,767,051	3,314,795
	<u>567,960,939</u>	<u>515,555,349</u>

(2) 现金及现金等价物

	2015年	2014年
现金		
其中：库存现金	3,230	2,841
可随时用于支付的银行存款	<u>1,095,302,522</u>	<u>621,597,159</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,095,305,752</u>	<u>621,600,000</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 外币货币性项目

	2015年12月31日			2014年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	1,815,251	6.4936	11,787,513	1,814,331	6.1190	11,101,891
长期借款						
美元	62,544,891	6.4936	406,141,502	68,491,060	6.1190	419,096,796
欧元	1,290,596	7.0952	9,157,036	1,363,633	7.4556	10,166,702
日元	4,863,274,433	0.0539	262,008,910	5,099,239,992	0.0514	262,100,936
一年内到期的长 期借款						
美元	6,474,666	6.4936	42,043,894	4,849,778	6.1190	29,675,792
欧元	75,917	7.0952	538,649	75,757	7.4556	564,814
日元	270,637,245	0.0539	14,580,582	270,637,245	0.0514	13,910,754
应付利息						
美元	87,878	6.4936	570,641	81,317	6.1190	497,579
欧元	4,147	7.0952	29,427	4,506	7.4556	33,595
日元	18,225,690	0.0539	981,909	18,925,977	0.0514	972,795

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
同一控制下企业合并取得的子公司						
南宁市水建工程有限公司	南宁市	南宁市	建筑业	人民币6,000万	100	--
非同一控制下企业合并取得的子公司						
南宁市生源供水有限公司	南宁市	南宁市	制造业	美元349.225万	100	--

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

七、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

2015年12月31日

金融资产	贷款和应收款项	合计
货币资金	1,095,305,752	1,095,305,752
应收账款	156,023,269	156,023,269
其他应收款	32,858,626	32,858,626
长期应收款	2,000,000	2,000,000
	<u>1,286,187,647</u>	<u>1,286,187,647</u>

金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	49,664,759	49,664,759
其他应付款	523,306,902	523,306,902
应付利息	46,490,516	46,490,516
一年内到期的非流动负债	933,858,578	933,858,578
其他流动负债-短期融资券	261,911,815	261,911,815
长期借款	1,699,894,747	1,699,894,747
应付债券	449,887,500	449,887,500
	<u>3,965,014,817</u>	<u>3,965,014,817</u>

2014年12月31日

金融资产	贷款和应收款项	合计
货币资金	621,600,000	621,600,000
应收账款	90,513,749	90,513,749
其他应收款	21,316,384	21,316,384
长期应收款	2,000,000	2,000,000
	<u>735,430,133</u>	<u>735,430,133</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2014年12月31日（续）

金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	330,000,000	330,000,000
应付账款	48,843,888	48,843,888
其他应付款	485,458,385	485,458,385
应付利息	25,493,000	25,493,000
一年内到期的非流动负债	472,796,242	472,796,242
长期借款	1,970,253,853	1,970,253,853
应付债券	698,950,000	698,950,000
	<u>4,031,795,368</u>	<u>4,031,795,368</u>

2. 金融工具风险

本集团的主要金融工具包括银行借款、其他计息借款、应付债券、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款和长期应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。由于2015年1月1日至2015年12月31日止期间，本集团之营业收入主要来自于向南宁市中心城区提供自来水和污水处理业务以及供排水工程建造业务，基于其业务特殊性质，本集团的客户具有多样性及广泛性之特点，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见财务报表附注五、2及附注五、4。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

于12月31日，认为单独或组合均未发生减值的金融资产期限分析如下：

2015年

	合计	未逾期未减值	已逾期未减值		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收账款	154,552,962	136,821,737	1,421,796	5,035,126	11,274,303
其他应收款	32,858,626	32,858,626	--	--	--
长期应收款	2,000,000	2,000,000	--	--	--
	<u>189,411,588</u>	<u>171,680,363</u>	<u>1,421,796</u>	<u>5,035,126</u>	<u>11,274,303</u>

2014年

	合计	未逾期未减值	已逾期未减值		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收账款	81,283,264	71,071,729	5,041,337	390,666	4,779,532
其他应收款	21,316,384	21,316,384	--	--	--
长期应收款	2,000,000	2,000,000	--	--	--
	<u>104,599,648</u>	<u>94,388,113</u>	<u>5,041,337</u>	<u>390,666</u>	<u>4,779,532</u>

于2015年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款、其他应收款和长期应收款与本集团关联方以及大量与本集团有良好交易记录的独立客户和其他第三方有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。本集团对这些余额未持有任何担保物或其他信用增级。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

本集团的目标是运用银行借款、其他计息借款及债券以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款及债券的账面价值，不超过40%的借款及债券于12个月内到期。于2015年12月31日，本集团27%(2014年：24%)的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2015年12月31日

	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计
应付账款	49,664,759	--	--	--	49,664,759
其他应付款	523,306,902	--	--	--	523,306,902
应付利息	46,490,516	--	--	--	46,490,516
一年内到期的非流动负债	933,858,578	--	--	--	933,858,578
其他流动负债-短期融资券	261,911,815	--	--	--	261,911,815
长期借款	--	345,378,898	282,559,369	1,292,102,032	1,920,040,299
应付债券	2,201,425	25,110,000	475,110,000	--	502,421,425
	<u>1,817,433,995</u>	<u>370,488,898</u>	<u>757,669,369</u>	<u>1,292,102,032</u>	<u>4,237,694,294</u>

2014年12月31日

	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计
短期借款	330,000,000	--	--	--	330,000,000
应付账款	48,843,888	--	--	--	48,843,888
其他应付款	485,458,385	--	--	--	485,458,385
应付利息	25,493,000	--	--	--	25,493,000
一年内到期的非流动负债	472,796,242	--	--	--	472,796,242
长期借款	--	283,457,687	351,910,370	1,662,520,557	2,297,888,614
应付债券	43,807,978	744,100,000	--	--	787,907,978
	<u>1,406,399,493</u>	<u>1,027,557,687</u>	<u>351,910,370</u>	<u>1,662,520,557</u>	<u>4,448,388,107</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期借款有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本集团的政策是确保25%至50%的计息借款以固定利率计息。于2015年12月31日，本集团约38%的（2014年：33%）计息借款按固定利率计息。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)产生的影响。

	基准点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)
2015年		
人民币	+25	(3,963,056)
人民币	-25	3,963,056
2014年		
人民币	+25	(3,107,672)
人民币	-25	3,107,672

汇率风险

本集团面临的汇率风险，主要是由于借入记账本位币以外货币的借款所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元及日元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润产生的影响。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

	美元汇率 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)
2015年		
人民币对美元贬值	+5%	(18,044,421)
人民币对美元升值	-5%	18,044,421
2014年		
人民币对美元贬值	+5%	(18,209,080)
人民币对美元升值	-5%	18,209,080
	欧元汇率 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)
2015年		
人民币对欧元贬值	+5%	(413,317)
人民币对欧元升值	-5%	413,317
2014年		
人民币对欧元贬值	+5%	(457,517)
人民币对欧元升值	-5%	457,517
	日元汇率 增加/减少	净利润 增加/(减少)
2015年		
人民币对日元贬值	+5%	(9,058,866)
人民币对日元升值	-5%	9,058,866
2014年		
人民币对日元贬值	+5%	(5,849,860)
人民币对日元升值	-5%	5,849,860

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是总负债和总资产的比率。本集团的政策是将使资产负债率不超过75%。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总额	6,906,058,240	5,885,118,039
负债总额	4,326,754,312	4,370,560,501
资产负债率	63%	74%

八、公允价值的披露

1. 以公允价值披露的资产和负债

2015年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应收款	--	--	1,416,850	1,416,850
长期借款	--	--	1,926,993,616	1,926,993,616
应付债券	--	--	449,887,500	449,887,500

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

八、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值披露的资产和负债（续）

2014年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应收款	--	--	1,834,862	1,834,862
长期借款	--	--	1,967,787,247	1,967,787,247
应付债券	--	--	698,950,000	698,950,000

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值		公允价值	
	2015年12月31日	2014年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
金融资产				
长期应收款	2,000,000	2,000,000	1,416,850	1,834,862
金融负债				
长期借款	1,699,894,747	1,970,253,853	1,926,993,616	1,967,787,247
应付债券	449,887,500	698,950,000	449,887,500	698,950,000

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、应付利息、短期借款、一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由财务部部长领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务部部长直接向首席财务官和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经首席财务官审核批准。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

八、 公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值（续）

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应收款、长期借款、应付债券，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2015年12月31日，针对其他流动负债-短期融资券、长期借款及应付债券自身不履约风险评估为不重大。

九、 关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例 (%)	对本公司表 决权比例 (%)
南宁建宁水务投资集团有限责任公司 (简称：建宁水务)	南宁市	水务行业投资；房屋、机械设备租赁	人民币 6亿元	58.02	58.02

本公司的最终控制方为南宁建宁水务投资集团有限责任公司。“南宁建宁水务集团有限责任公司”于2008年12月更名为“南宁建宁水务投资集团有限责任公司”。关于本公司股权结构之变化，参见财务报表附注一。

2. 子公司

子公司详见附注六、1。

3. 其他关联方

关联方关系

南宁市排水有限责任公司	母公司控制的公司
南宁开通塑管有限公司	母公司的合营企业
南宁市三好物业服务有限公司	母公司控制的公司

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品、工程物资及接受劳务

	注释	2015年 金额	2014年 金额
南宁开通塑管有限公司	(1)a	132,222	5,260,962

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2015年 金额	2014年 金额
建宁水务	(1)b	39,134	713,764
南宁市排水有限责任公司	(1)c	722,929	--
		762,063	713,764

(2) 关联方租赁

作为承租人

	注释	租赁资产种类	2015年租赁费	2014年租赁费
建宁水务	(2)	房屋	2,571,422	2,148,687

(3) 其他主要的关联交易

	注释	2015年 金额	2014年 金额
接受关联方担保	(3)a	9,695,685	10,731,516
关键管理人员薪酬	(3)b	2,510,108	2,412,580

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：

(1) 关联方商品和劳务交易

- (a) 本年度，本集团以市场价格向南宁开通塑管有限公司购入自来水管材料人民币132,222元（2014年：人民币5,260,962元）。
- (b) 本年度，本集团以市场价格向建宁水务提供工程施工服务人民币39,134元（2014年：人民币713,764元）。
- (c) 本年度，本集团以市场价格向南宁市排水有限责任公司提供工程施工服务人民币722,929元（2014年：无）。

(2) 关联方租赁

本年度，本集团向建宁水务租入房屋，根据租赁合同发生租赁费用人民币2,571,422元（2014年：人民币2,148,687元）。

(3) 其他主要的关联交易

- (a) 本年度，建宁水务无偿为本集团的借款提供担保，担保金额为人民币9,695,685元（2014年：人民币10,731,516元）。
- (b) 关键管理人员薪酬主要采用货币形式。

5. 关联方应收应付款项余额

	2015年12月31日	2014年12月31日
应收账款		
南宁市排水有限责任公司	58,000	--
建宁水务	3,000,773	335,009
	<u>3,058,773</u>	<u>335,009</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

	2015年12月31日	2014年12月31日
预付款项		
南宁开通塑管有限公司	<u>139,689</u>	<u>139,689</u>
其他应收款		
建宁水务	<u>541,210</u>	<u>523,040</u>
应付账款		
南宁开通塑管有限公司	<u>1,394,133</u>	<u>1,600,239</u>
建宁水务	<u>728,644</u>	<u>728,644</u>
	<u>2,122,777</u>	<u>2,328,883</u>
其他应付款		
建宁水务	<u>1,349,913</u>	<u>612,723</u>
南宁市三好物业服务有限公司	<u>611,700</u>	<u>611,700</u>
	<u>1,961,613</u>	<u>1,224,423</u>
预收款项		
建宁水务	<u>160,144</u>	<u>129,492</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

6. 本集团与关联方的承诺

本集团与建宁水务签订协议，向其租赁房屋及土地用于办公及生产经营，预计未来期间的租赁额参见附注十二、1。

十、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2015年12月31日	2014年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	<u>404,990,175</u>	<u>574,029,847</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十、 承诺及或有事项（续）

1. 重要承诺事项（续）

于2015年12月31日，本集团无已经董事会批准但未签约的承诺事项(2014年12月31日：无)。

2. 或有事项

于2015年12月31日，本集团并无须作披露的或有事项（2014年12月31日：无）

十一、 资产负债表日后事项

于2016年3月21日，本公司发行票面金额为100元的短期融资券2,500,000份，发行金额为人民币250,000,000元，票面年利率为2.9%，到期日为2017年3月21日，到期一次还本及支付利息。

于2016年4月25日，本公司第三届董事会召开第十八次会议，批准2015年度利润分配预案，分配现金股利人民币71,373,658元(即每股现金股利人民币0.097元)。该股利分配预案将于股东大会上审议。

十二、 其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

本集团租赁均为向关联方租赁，根据与出租人建宁水务签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

经营租赁	最低租赁付款额	
	2015年 12月31日	2014年 12月31日
1年以内(含1年)	3,632,202	1,052,056
1年至2年(含2年)	3,775,176	--
2年至3年(含3年)	2,910,044	--
	<u>10,317,422</u>	<u>1,052,056</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十二、其他重要事项（续）

2. 企业年金计划

自2010年1月1日，本集团开始实施设定提存福利退休计划，由本集团和签订劳动合同的在职员工共同缴纳，其中，本集团按照上年度职工工资总额的4%且不超过本集团上年度利润总额的5%确定缴费金额。

3. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下三个报告分部：

- (1) 供水业务分部主要从事自来水的生产和销售；
- (2) 污水处理业务分部主要从事城市污水处理；
- (3) 工程施工业务分部从事市政管道工程、排水工程和给水工程等的施工。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对利润总额进行调整后的指标。分部资产不包括递延所得税资产，分部负债不包括应交税费之企业所得税，原因在于这些资产和负债均由本集团统一管理。

分部间的交易按市场价进行。

2015年	供水业务	污水处理业务	工程施工业务	调整和抵销	合并
对外交易收入	574,982,317	519,252,370	36,105,211	--	1,130,339,898
分部间交易收入	2,349,187	242,505	83,833,552	(86,425,244)	--
资产减值损失	2,057,748	--	(425,182)	--	1,632,566
折旧和摊销费用	62,558,179	106,695,986	440,250	--	169,694,415
利润总额	95,202,603	193,804,308	4,427,909	(13,634,739)	279,800,081
所得税费用					42,896,737
2015年12月31日					
资产总额					
分部资产	2,977,560,685	4,026,483,510	150,545,263	(294,431,007)	6,860,158,451
未分配资产					45,899,789
小计					6,906,058,240

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十二、其他重要事项（续）

3. 分部报告（续）

经营分部（续）

2015年12月31日	供水业务	污水处理业务	工程施工业务	调整和抵销	合并
负债总额					
分部负债	2,188,000,317	2,165,642,023	83,348,999	(125,903,419)	4,311,087,920
未分配负债					15,666,392
小计					4,326,754,312
其他披露					
折旧和摊销以外的 非现金费用	9,300,935	39,547,789	(425,182)	--	48,423,542
长期股权投资以外 的其他非流动资产 增加额	310,294,384	335,472,896	1,158,657	--	646,925,937
2014年	供水业务	污水处理业务	工程施工业务	调整和抵销	合并
对外交易收入	519,382,463	437,731,627	28,404,385	--	985,518,475
分部间交易收入	3,453,901	234,980	85,701,478	(89,390,359)	--
资产减值损失	824,772	--	(20,202)	--	804,570
折旧和摊销费用	64,768,891	95,467,180	447,541	--	160,683,612
利润总额	63,696,827	218,299,062	5,549,690	(9,416,338)	278,129,241
所得税费用					42,645,306
2014年12月31日					
资产总额					
分部资产	2,220,111,518	3,755,826,352	148,495,872	(281,303,653)	5,843,130,089
未分配资产					41,987,950
小计					5,885,118,039

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十二、其他重要事项（续）

3. 分部报告（续）

经营分部（续）

2014年12月31日	供水业务	污水处理业务	工程施工业务	调整和抵销	合并
负债总额					
分部负债	2,185,939,282	2,210,844,268	83,060,032	(128,364,470)	4,351,479,112
未分配负债					19,081,389
小计					4,370,560,501

2014年

其他披露

折旧和摊销以外的非现金费用	(11,222,008)	(5,267,476)	(20,202)	--	(16,509,686)
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	276,817,122	396,462,086	98,260	--	673,377,468

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2015年	2014年
供水收入	574,982,317	519,382,463
污水处理收入	519,252,370	437,731,627
工程施工收入	36,105,211	28,404,385
	1,130,339,898	985,518,475

地理信息

对外交易收入

	2015年	2014年
中国大陆	1,130,339,898	985,518,475

对外交易收入归属于客户所处区域。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十二、其他重要事项（续）

3. 分部报告（续）

其他信息（续）

非流动资产总额

2015年12月31日 2014年12月31日

中国大陆	5,534,888,204	5,061,544,861
------	---------------	---------------

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括递延所得税资产和金融资产。

主要客户信息

营业收入人民币395,321,373元来自于污水处理业务分部对南宁市财政局的收入。

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2015年 12月31日	2014年 12月31日
1年以内	153,948,882	89,928,373
1年至2年	1,981,125	1,074,484
2年至3年	1,053,823	1,171,246
3年以上	1,739,550	2,785,838
	<u>158,723,380</u>	<u>94,959,941</u>
减：应收账款坏账准备	8,172,183	6,114,435
	<u>150,551,197</u>	<u>88,845,506</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2015年	6,114,435	2,057,748	--	--	8,172,183
2014年	5,289,662	824,773	--	--	6,114,435

应收账款按类别分析如下：

	2015年12月31日				2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	110,781,472	69.79	3,982,632	3.60	21,354,400	22.50	525,081	2.46
按信用风险特征组合计提坏账准备								
6个月以内	39,425,335	24.84	--	--	65,773,971	69.26	--	--
6个月至1年	611,755	0.39	611,755	100	557,786	0.59	557,786	100
1年至2年	784,423	0.49	784,423	100	1,074,484	1.13	1,074,484	100
2年至3年	1,053,823	0.66	1,053,823	100	1,171,246	1.23	1,171,246	100
3年以上	1,739,550	1.10	1,739,550	100	2,785,838	2.93	2,785,838	100
	43,614,886	27.48	4,189,551		71,363,325	75.14	5,589,354	
单项金额不重大但单独计提坏账准备	4,327,022	2.73	--	--	2,242,216	2.36	--	--
	158,723,380	100	8,172,183		94,959,941	100	6,114,435	

于2015年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款包含应收南宁市江南区龙潭水厂水费人民币4,802,454元，经公司对该项应收账款的分析，对其中的人民币3,982,632元计提了坏账准备。

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2015年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
南宁市财政局	第三方	90,575,085	1年以内	57.06
宾阳县财政局	第三方	10,898,433	2年以内	6.87
南宁市江南区龙潭水厂	第三方	4,802,454	1年以内	3.03
武鸣县财政局	第三方	2,267,637	1年以内	1.43
横县财政局	第三方	2,237,863	1年以内	1.41
		<u>110,781,472</u>		<u>69.80</u>

于2014年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
南宁市江南区龙潭水厂	第三方	9,678,142	2年以内	10.19
武鸣县财政局	第三方	6,498,469	1年以内	6.84
宾阳县财政局	第三方	2,619,775	1年以内	2.76
横县财政局	第三方	2,558,014	1年以内	2.69
上林县财政局	第三方	1,419,654	1年以内	1.50
		<u>22,774,054</u>		<u>23.98</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	14,234,507	8,855,766
1年至2年	5,968,706	4,557,846
2年至3年	4,513,360	1,015,458
3年以上	4,211,554	3,197,648
	<u>28,928,127</u>	<u>17,626,718</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2015年12月31日	2014年12月31日
押金及保证金	21,523,116	12,876,314
其他	7,405,011	4,750,404
	<u>28,928,127</u>	<u>17,626,718</u>

于2015年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 总额的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
南宁市市政工程管理处	3,115,455	10.77	押金及保证金	注1	--
南宁市财政局	2,366,688	8.18	其他	注2	--
南宁高新技术产业开发区管理 委员会	1,714,750	5.93	押金及保证金	注3	--
南宁市青秀区财政局	679,593	2.35	其他	注4	--
南宁建宁水务投资集团有限责任 公司	541,210	1.87	其他	1年以内	--
	<u>8,417,696</u>	<u>29.10</u>			<u>--</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

注1：其中人民币115,800元的其他应收款账龄在1年以内，人民币1,961,765元的其他应收款账龄为1年至2年，人民币661,640元的其他应收款账龄为2年至3年，人民币376,250元的其他应收款账龄为3年以上。

注2：其中人民币1,104,290元的其他应收款账龄在1年以内，人民币45,600元的其他应收款账龄2年至3年，人民币1,216,798元的其他应收款账龄为3年以上。

注3：其中人民币180,000元的其他应收款账龄在1年以内，人民币21,300元的其他应收款账龄在1年至2年，人民币1,507,375元的其他应收款账龄在2年至3年，人民币6,075元的其他应收款账龄在3年以上。

注4：其中人民币464,001元的其他应收款账龄在1年以内，人民币215,592元的其他应收款账龄为1年至2年。

于2014年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 总额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
南宁市市政工程管理处	3,075,593	17.45	押金及保证金	注1	--
南宁高新技术产业开发区管理 委员会	1,534,750	8.71	押金及保证金	注2	--
南宁市财政局	1,262,398	7.16	其他	注3	--
南宁市建筑安装工程劳动保险 费管理办公室	988,314	5.61	其他	1年以内	--
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	523,040	2.97	其他	1年以内	--
	<u>7,384,095</u>	<u>41.90</u>			<u>--</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

注1：其中人民币2,037,703元的其他应收款账龄在1年以内；人民币661,640元的其他应收款账龄在1年至2年；人民币87,250元的其他应收款账龄在2年至3年；人民币289,000元的其他应收款账龄在3年以上。

注2：其中人民币21,300元的其他应收款账龄在1年以内；其中人民币1,507,375元的其他应收款账龄在1年至2年；人民币6,075元的其他应收款账龄在2年至3年。

注3：其中人民币45,600元的其他应收款账龄在1年至2年；人民币1,216,798元的其他应收款账龄在3年以上。

3. 长期股权投资

2015年

	年初余额	本年变动			年末余额	年末减值准备
		追加投资	减少投资	计提减值准备		
成本法：						
子公司						
南宁市生源供水有限公司	34,243,685	--	--	--	34,243,685	--
南宁市水建工程有限公司	62,574,891	--	--	--	62,574,891	--
	<u>96,818,576</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>96,818,576</u>	<u>--</u>

2014年

	年初余额	本年变动			年末余额	年末减值准备
		追加投资	减少投资	计提减值准备		
成本法：						
子公司						
南宁市生源供水有限公司	34,243,685	--	--	--	34,243,685	--
南宁市水建工程有限公司	62,574,891	--	--	--	62,574,891	--
	<u>96,818,576</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>96,818,576</u>	<u>--</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

营业收入和营业成本列示如下：

	2015年		2014年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,089,694,503	548,280,836	954,962,634	497,956,219
其他业务	4,540,184	242,652	2,151,457	524,570
	<u>1,094,234,687</u>	<u>548,523,488</u>	<u>957,114,091</u>	<u>498,480,789</u>

营业收入列示如下：

	2015年	2014年
供水收入	570,699,163	517,488,037
污水处理收入	518,995,340	437,474,597
其他	4,540,184	2,151,457
	<u>1,094,234,687</u>	<u>957,114,091</u>

本公司的全部主营业务均在中国大陆。

5. 投资收益

	2015年	2014年
按成本法核算的长期股权投资收益	<u>1,530,285</u>	<u>235,481</u>

广西绿城水务股份有限公司

财务报表补充资料

2015年度

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2015年	2014年
非流动资产处置损益	(1,850,599)	(9,203,993)
计入当期损益的政府补助	17,485,222	42,578,584
水费违约金	1,052,184	826,049
赔偿费收入	697,317	642,338
捐赠支出	(50,000)	(134,900)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(200,225)	(357,184)
	17,133,899	34,350,894
所得税影响数	(2,903,371)	(5,376,406)
	14,230,528	28,974,488

2. 净资产收益率和每股收益

2015年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	11.59	0.3577	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.90	0.3362	不适用

2014年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	16.53	0.3992	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.50	0.3500	不适用

上述净资产收益率及每股收益系按照证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）计算。

本公司无稀释性潜在普通股。



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com



审计报告

安永华明(2016)审字第60646608_H01号

广西绿城水务股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的广西绿城水务股份有限公司的财务报表, 包括2015年12月31日的合并及公司的资产负债表, 2015年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广西绿城水务股份有限公司管理层的责任。这种责任包括: (1)按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映; (2)设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为, 上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了广西绿城水务股份有限公司2015年12月31日的合并及公司的财务状况以及2015年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京



中国注册会计师: 廖文佳

廖文佳



中国注册会计师: 朱婷

朱婷

2016年4月25日